

deJong&Laan

JAAARREKENING 2022

Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten

Datum : 30 juni 2023
Status : Definitief



Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4

2. Bestuursverslag **5**

3 Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2022	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
3.4	Toelichting op de balans	11
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Bijlagen **17**

1 Accountantsrapport

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten te Dronten.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten

De jaarrekening van Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten te Dronten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Dronten, 30 juni 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

drs. L.T. Westland AA

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

De Stichting is opgericht op 29 maart 2011.

Activiteiten

De doelstelling luidt volgens het uittreksel van de Kamer van Koophandel:

- Het verlenen van hulp thuis door middel van ondersteuning en zorg aan terminale patiënten en hun verwanten, binnen de regio gemeente Dronten;
- Het bevorderen van de integratie van het stervensproces en van de dood in het dagelijkse leven;
- Het scheppen van opname- en verzorgingsmogelijkheden in een hospicevoorziening.

Bestuur

Het bestuur is als volgt samengesteld:

Dhr. M. Vrolijk (voorzitter)
Dhr. J.N.W. Koch (secretaris)
Dhr. P.A. Bentum (penningmeester)
Dhr. J.J. Betzema (algemeen bestuurslid)
Mevr. P.D. Banis-de Longh (algemeen bestuurslid)

Begroting

In de bijlage is de begroting voor 2022 opgenomen.

2. Bestuursverslag

Algemene informatie

In deze paragraaf ontkomen wij er niet aan om met een meer zakelijke blik te kijken naar de exploitatie van ons Hospice.

Ons hospice had in 2022 ook te maken met een aanmerkelijke kostenstijging, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Naast de extra kosten t.b.v. de automatisering (professionalisering) maakten de stijgende inflatie en de behoorlijke toename van de energiekosten hier een belangrijk onderdeel van uit.

De VWS-subsidie is de belangrijkste opbrengstencomponent voor ons hospice. Deze subsidie wordt berekend op basis van de gemiddelde bezetting van de voorgaande drie jaren. De stijgende tendens in de bezetting van de afgelopen jaren leidt tot een toename van de ontvangen VWS-subsidie. Voor 2022 is hier éénmalig een substantieel bedrag aan toegevoegd ter compensatie van de energiekosten. De verhoogde eigen bijdrage van onze gasten in combinatie met de relatief hoge bezettingsgraad gaven ook een extra impuls aan de opbrengsten.

De bijdrage van € 30.000 die wij jaarlijks van de Stichting Vrienden van het Hospice mogen ontvangen is noodzakelijk en dus van grote betekenis voor het rondkrijgen van onze jaarlijkse exploitatie. Genoemde stichting heeft in 2022 veel giften mogen ontvangen. De collecte is weer terug van weggeweest en leverde een indrukwekkende opbrengst op. De Stichting Vrienden van Hospice Dronten publiceert jaarlijks haar resultaat op de website www.hospice-dronten.nl

Alles beschouwend realiseerden wij in 2022 vóór afschrijvingen een nagenoeg sluitende exploitatie terwijl we een fors verlies hadden begroot. Dat is een mooi resultaat! De huidige financiële positie geeft voldoende aanleiding om met vertrouwen naar de toekomst te kijken.

Het 'hospice leeft', staat als een huis en bewijst ieder jaar opnieuw haar plaats in de samenleving. De ontvangen gelden kwamen uit acties en giften uit de samenleving van de gemeente Dronten. Een woord van dank is hier zeker op zijn plaats!

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.316	50.648
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.733	14.427
	<u>39.049</u>	<u>65.075</u>

Vlottende activa		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.741	13.200
Overige vorderingen en overlopende activa	4.000	95.906
	<u>9.741</u>	<u>109.106</u>

Liquide middelen	120.224	25.974

	<u>169.014</u>	<u>200.155</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	73.231	75.046
Overige reserve	-11.371	-4.267
	<u>61.860</u>	<u>70.779</u>

Kortlopende schulden		
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	3.897	3.003
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	103.257	126.373
	<u>107.154</u>	<u>129.376</u>

	<u>169.014</u>	<u>200.155</u>
	=====	=====

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Nettobaten	63.288	59.932
Overige opbrengsten	140.809	137.651
	<u>204.097</u>	<u>197.583</u>
Lasten		
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	92.329	75.568
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	28.404	27.505
Overige lasten	90.207	89.735
	<u>210.940</u>	<u>192.808</u>
Totaal van som der kosten	<u>210.940</u>	<u>192.808</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	<u>-6.843</u>	<u>4.775</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.076	-2.641
	<u>-8.919</u>	<u>2.134</u>
Totaal van netto resultaat	<u>-8.919</u>	<u>2.134</u>
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	-1.815	-
Overige reserve	-7.104	2.134
	<u>-8.919</u>	<u>2.134</u>

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten is feitelijk en statutair gevestigd op Copernicuslaan 1, 8251 AB te Dronten en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52398226.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten bestaan voornamelijk uit:

- Het verlenen van hulp thuis door middel van ondersteuning en zorg aan terminale patiënten en hun verwanten, binnen de regio gemeente Dronten;
- Het bevorderen van de integratie van het stervensproces en van de dood in het dagelijkse leven;
- Het scheppen van opname- en verzorgingsmogelijkheden in een hospicevoorziening.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Waaronder de RJ 640 (organisaties zonder winststreven).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Andere vaste be- drijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	216.456	42.936	259.392
Cumulatieve afschrijvingen	-165.808	-28.509	-194.317
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>50.648</u>	<u>14.427</u>	<u>65.075</u>
Mutaties			
Investerings- afschrijvingen	625	1.753	2.378
Afschrijvingen	-22.957	-5.447	-28.404
Saldo mutaties	<u>-22.332</u>	<u>-3.694</u>	<u>-26.026</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	217.081	44.689	261.770
Cumulatieve afschrijvingen	-188.765	-33.956	-222.721
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>28.316</u>	<u>10.733</u>	<u>39.049</u>

De huurdersinvesteringen betreffen voorbereidingskosten voor het ontwerp en verbouw van de onroerende zaken waarin het Hospice is ondergebracht. Ontvangen subsidies zijn, voorzover dit gerichte subsidies betreft, afgeboekt op investeringen als 1e afschrijving.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	8.536	15.995
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-2.795	-2.795
	<u>5.741</u>	<u>13.200</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Stand per 1 januari	2.795	-
Toevoeging ten laste van het resultaat	-	2.795
Stand per 31 december	<u>2.795</u>	<u>2.795</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.000	95.906
	<u>4.000</u>	<u>95.906</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	4.000	4.000
Overige vordering	-	91.906
	<u>4.000</u>	<u>95.906</u>
	<u>4.000</u>	<u>95.906</u>
Liquide middelen		
Kas	20	165
Rabobank rekening courant 1198.15.664	29.086	13.960
Rabobank rekening courant 1294.346.39	1.588	1.331
Rabobank spaarrekening	89.530	10.518
	<u>120.224</u>	<u>25.974</u>
	<u>120.224</u>	<u>25.974</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	73.231	75.046
	<u>73.231</u>	<u>75.046</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen

Stand per 1 januari	75.046	65.046
Resultaatverdeling	-1.815	-
Toevoeging ten gunste van kosten	-	10.000
Stand per 31 december	<u>73.231</u>	<u>75.046</u>

Deze bestemmingsreserve wordt aangehouden ter dekking van toekomstige uitbreidingen-/vervangingsinvesteringen.

Overige reserve

Stand per 1 januari	-4.267	-6.401
Uit resultaatverdeling	-7.104	2.134
Stand per 31 december	<u>-11.371</u>	<u>-4.267</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.724	2.597
Pensioenen	1.173	406
	<u>3.897</u>	<u>3.003</u>
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	-	26.189
Vakantiegeld	1.731	1.602
Overige schulden	10.901	7.957
Lening founders	90.000	90.000
Terug te betalen subsidie	625	625
	<u>103.257</u>	<u>126.373</u>

Lening founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1 oktober 2023

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten is een huurverplichting aangegaan voor het pand gelegen aan de Copernicuslaan 1 en 5 te Dronten. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 26.436.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Nettobaten		
Ontvangen giften	7.193	8.894
Eigen bijdragen bewoners	26.095	21.038
Ontvangen via Steunstichting	30.000	30.000
	<u>63.288</u>	<u>59.932</u>
	<u><u>63.288</u></u>	<u><u>59.932</u></u>
Overige opbrengsten		
Subsidie VWS	140.809	137.651
	<u>140.809</u>	<u>137.651</u>
	<u><u>140.809</u></u>	<u><u>137.651</u></u>
Personeelskosten Hospice		
Brutolonen	42.422	39.440
Opleidingskosten	13.246	7.716
Leskosten vrijwilligers	10.724	2.400
Sociale lasten	8.612	10.325
Vrijwilligersvergoeding	7.250	6.920
Reiskostenvergoeding	5.834	4.975
Pensioenlasten	4.241	3.792
	<u>92.329</u>	<u>75.568</u>
	<u><u>92.329</u></u>	<u><u>75.568</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	22.957	22.659
Andere vaste middelen	5.447	4.846
	<u>28.404</u>	<u>27.505</u>
	<u><u>28.404</u></u>	<u><u>27.505</u></u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	26.436	26.436
Schoonmaakkosten	15.814	14.417
Gas, water en elektra	13.828	10.369
Vaste lasten	971	1.342
Overige huisvestingskosten	1.815	-
Bestemming voor toekomstige aanpassing huisvesting	-	10.000
	<u>58.864</u>	<u>62.564</u>
WMO bijdragen schoonmaak	-15.493	-14.417
	<u>43.371</u>	<u>48.147</u>
	<u><u>43.371</u></u>	<u><u>48.147</u></u>
Verkoopkosten		
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	2.795
	<u>-</u>	<u>2.795</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.795</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.602	1.968
Assurantiepremie	2.680	2.125
Administratiekosten	3.381	3.551
Telefoon, alarm en automatisering	9.740	5.403
Overige algemene kosten	13.612	12.327
Klein materiaal	9.755	11.109
Bestuurskosten	-400	134
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	6.466	2.176
	<u>46.836</u>	<u>38.793</u>
	<u><u>46.836</u></u>	<u><u>38.793</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen o/g	1.656	2.250
Betaalde bankrente	420	391
	<u>2.076</u>	<u>2.641</u>
	<u><u>2.076</u></u>	<u><u>2.641</u></u>

Dronten, 30 juni 2023

M. Vrolijk
Voorzitter

Bijlagen

- 1 Overzicht begroting 2022

Overzicht begroting 2022

Stichting Hospice Dronten				
Begroting 2022 (x € 1)				
Opbrengsten	Begroting	Begroting	Realisatie	Begroting
	2022	na (ver)bouw	2021	2021
Totaal VWS subsidie	136.750	137.651	137.651	137.651
Ontvangen giften	4.000	8.894	8.894	2.500
Vrijval lening				-
Eigen bijdragen gasten	25.000	14.372	14.372	15.000
Stichting Vrienden Hospice Dronten	30.000	30.000	30.000	30.000
Totaal opbrengsten	195.750	190.917	190.917	187.172
Kosten	Begroting		Schatting	Begroting
	2022		2021	2021
Personeelskosten				
Salariskosten	52.000	53.556	53.556	43.000
Opleidingskosten	19.000	20.000	7.296	15.000
Leskosten			2.354	2.500
Reiskosten	3.500	4.500	4.912	3.500
Onbelaste vergoedingen	7.500	7.500	7.000	7.500
Overige personeelskosten	11.000	11.000		
Totaal	93.000	85.556	75.118	71.500
Huisvestingskosten				
Huur	26.500	40.000	26.436	26.375
Gas, water, elektra	10.000	20.000	10.777	9.750
Schoonmaakkosten	15.493	21.000	15.604	15.042
Reservering toekomstige huisvesting	10.000		15.000	25.000
Klein materiaal			690	6.000
Overige huisvestingskosten	4.500	6.000	6.088	
	66.493	87.000	74.595	82.167
Schoonmaak subsidie	-15.493	(21.000)	-15.042	(15.042)
Totaal	51.000	66.000	59.553	67.125
Algemene kosten				
Abonnementen	2.500	2.500	1.968	2.500
Verzekeringen	2.500	4.000	2.125	3.000
Administratiekosten	3.000	3.000	3.324	2.500
Telefoon, alarm	4.000	8.000	5.602	3.000
Kantoorbenodigdheden	3.000	3.000	2.755	3.500
Gastgebonden kosten	19.000	25.000		
Overige algemene kosten	2.000	2.000	13.999	7.500
Subtotaal	36.000	47.500	29.773	22.000
Rente leningen	2.250	2.250	2.250	2.250
Bankkosten	350	350	355	520
Totaal	38.600	50.100	32.378	24.770
Totaal kosten	182.600	201.656	167.049	163.395
Resultaat voor afschrijving	13.150	(10.739)	23.868	23.777
Afschrijvingen	20.000	50.000	21.500	21.500
Resultaat	(6.850)	(60.739)	2.368	2.277

Colofon

deJong&Laan

Eskimolaan 9
8252 AS Dronten

0321-31 26 10
dronten@jonglaan.nl

jonglaan.nl

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V., gevestigd te Vroomshoop, KvK 87895129. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK onder nr 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Voor akkoord Stichting Hospice en vrijwillige terminale zorg thuis: Hospice Dronten